

GENTOFTE BOGHANDEL ApS

CVR-nr.: 33158831

Gentoftegade 66
2820 Gentofte

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/08/2022

Sophie Hedevig Aller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GENTOFTE BOGHANDEL ApS
Gentoftegade 66
2820 Gentofte
e-mailadresse: info@underbogen.dk
CVR-nr: 33158831
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med bøger, papirvarer og gaveartikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelse for året 1. juli 2021 - 30. juni 2021, der udviser et overskud på kr. 46.952, er tilfredsstillende. Balancen viser en egenkapital på kr. 861.874.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2022/23.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabet omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af bøger mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årest udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

hvor aktivet er klar til ibrugtagning. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Materielle anlægsaktiver 3-5 år

Aktiver med kostpris under kr. 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter Andelsboligbevis. Andelen optages til anslået dagsværdi.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt andre værdipapirer og kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages gennemgang af hvert enkelt aktiv henholdsvis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles ved første indregning til det betalte eller modtagne vederlag efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. Efter første indregning måles de finansielle gældsforpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem vederlag og nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		461.148	721.623
Personaleomkostninger		-345.763	-530.911
Resultat af ordinær primær drift		115.385	190.712
Andre finansielle indtægter			4
Øvrige finansielle omkostninger		-51.817	-55.779
Ordinært resultat før skat		63.568	134.937
Skat af årets resultat		-16.616	-30.294
Årets resultat		46.952	104.643
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		46.952	104.643
I alt		46.952	104.643

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.700.000	1.700.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.700.000	1.700.000
Anlægsaktiver i alt		1.700.000	1.700.000
Fremstillede varer og handelsvarer		494.266	505.919
Varebeholdninger i alt		494.266	505.919
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.555	9.020
Tilgodehavender i alt		8.555	9.020
Likvide beholdninger		306.515	445.830
Omsætningsaktiver i alt		809.336	960.769
AKTIVER I ALT		2.509.336	2.660.769

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		225.000	225.000
Overført resultat		636.874	589.922
Egenkapital i alt		861.874	814.922
Hensættelse til udskudt skat		172.998	172.998
Hensatte forpligtelser i alt		172.998	172.998
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.219.825	1.363.679
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.219.825	1.363.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.827	65.898
Skyldig selskabsskat		44.914	52.932
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		141.898	190.340
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		254.639	309.170
Gældsforpligtelser i alt		1.474.464	1.672.849
PASSIVER I ALT		2.509.336	2.660.769

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021/22

1